

Bewaarbedrijf Ameuro N.V.
Jaarverslag 2015
31 december 2015

Bewaarbedrijf Ameuro N.V.
Amsterdam

JAARVERSLAG 2015

Inhoudsopgave

Verslag van de directie	2
Jaarrekening 2015	
- Balans per 31 december 2015	3
- Winst- en verliesrekening over het jaar 2015	4
- Algemene toelichting	5
- Toelichting op de balans per 31 december 2015	6
- Toelichting op de winst- en verliesrekening	7
Overige gegevens	
- Resultaatbestemming	8
- Controleverklaring	9

Bewaarbedrijf Ameuro N.V.

Amsterdam

JAARVERSLAG 2015

Verslag van de directie

De vennootschap treedt op als bewaarder van Nederlandse beleggingsinstellingen. In 2014 zijn de activiteiten in lijn gebracht met de vereisten voortvloeiende uit de richtlijn van de Europese Unie inzake beheerders van alternatieve beleggingsinstellingen (AIFMD).

Over 2015 heeft de vennootschap een verlies geleden van € 392 ten opzichte van een verlies over 2014 van € 18.865. Afgezien van onverwachte omstandigheden is de verwachting dat over 2016 de opbrengsten de kosten zullen dekken en dat er een bescheiden winst zal worden gemaakt. Naar verwachting zal de financiële positie van de vennootschap niet substantieel wijzigen. De vennootschap heeft geen personeel in dienst. Personeel werkzaam bij de vennootschap wordt ingehuurd van Bank Insinger de Beaufort N.V.

De vennootschap verwacht geen belangrijke wijzigingen in de bedrijfsvoering in 2016.

Amsterdam, 23 maart 2016

De Directie,

R.Mooij

H.Tuin

Bewaarbedrijf Ameuro N.V.
Amsterdam

Balans per 31 december 2015
(voor resultaatbestemming)

		2015	2014
<i>(in euro's)</i>			
Activa			
Vlottende activa			
Liquide middelen	1	450.035	492.294
Te vorderen vennootschapsbelasting	2	-	6.288
		<u>450.035</u>	<u>498.582</u>
Passiva			
Eigen vermogen			
	3		
Geplaatst kapitaal		125.000	125.000
Overige reserves		305.335	324.200
Resultaat lopend boekjaar		<u>(392)</u>	<u>(18.865)</u>
		429.943	430.335
Kortlopende schulden			
	4		
Overige schulden en overlopende passiva		<u>20.092</u>	<u>68.247</u>
		<u>20.092</u>	<u>68.247</u>
		<u>450.035</u>	<u>498.582</u>

Bewaarbedrijf Ameuro N.V.
Amsterdam

Winst- en verliesrekening over het jaar 2015

	2015	2014
<i>(in euro's)</i>		
Baten		
Netto-omzet	110.022	62.423
Lasten		
Overige bedrijfslasten	<u>110.545</u>	<u>87.576</u>
	<u>110.545</u>	<u>87.576</u>
	(523)	(25.153)
Rentebaten	-	-
<i>Resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening voor belasting</i>	<u>(523)</u>	<u>(25.153)</u>
Belastingen resultaat gewone bedrijfsuitoefening	<u>131</u>	<u>6.288</u>
<i>Resultaat na belastingen</i>	<u>(392)</u>	<u>(18.865)</u>

Bewaarbedrijf Ameuro N.V.
Amsterdam

Algemene toelichting

Groepsverhoudingen

Op 27 maart 2009 is 100% van de aandelen in Bewaarbedrijf Ameuro N.V., statutair gevestigd in Amsterdam, overgenomen door Bank Insinger de Beaufort N.V. van haar 100% dochter GIM Holding B.V. De uiteindelijke moedermaatschappij is BNP Paribas Wealth Management S.A., Parijs.

Aard der bedrijfsactiviteiten

De activiteiten van de vennootschap betreffen het optreden als bewaarder van beleggingsinstellingen.

Naamswijziging

Per 17 oktober 2005 is de naam gewijzigd van N.V. Maatschappij voor Trustzaken "Ameuro" in Bewaarbedrijf Ameuro N.V.

Grondslagen voor de waardering van de activa en passiva

Algemeen

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de wettelijke bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW en de stellige uitspraken van de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving, uitgegeven door de Raad voor de Jaarverslaggeving. De jaarrekening is opgesteld in euro's. De waardering van activa en passiva geschiedt tegen nominale waarde en is niet gewijzigd ten opzichte van vorig boekjaar.

Vreemde valuta

Alle activa en passiva luidende in vreemde valuta zijn omgerekend tegen de per balansdatum geldende wisselkoersen.

Grondslagen voor de bepaling van het resultaat

Algemeen

Baten en lasten worden toegerekend aan het boekjaar waarop ze betrekking hebben. Resultaten op transacties worden verwerkt in het jaar waarin zij zijn gerealiseerd. Verliezen worden verantwoord zodra zij voorzienbaar zijn. De opbrengsten betreffen aan derden in rekening gebrachte bedragen voor geleverde diensten, exclusief omzetbelasting en onder aftrek van werk derden, dat direct wordt doorberekend.

Vreemde valuta

Baten en lasten zijn verantwoord tegen de koers op transactiedatum.

Belasting

De vennootschap vormt een fiscale eenheid met Bank Insinger de Beaufort N.V. In de winst- en verliesrekening van de vennootschap wordt vennootschapsbelasting tot uitdrukking gebracht als ware zij zelfstandig belastingplichtig.

De vennootschapsbelasting wordt berekend over het commerciële resultaat overeenkomstig het geldende tarief, rekening houdend met vrijgestelde winst- en niet aftrekbare kostenbestanddelen.

Op grond van het feit dat de vennootschap deel uitmaakt van de fiscale eenheid Bank Insinger de Beaufort N.V., is zij hoofdelijk aansprakelijk voor belastingschulden van de eenheid, ontstaan in de periode dat zij deel uitmaakt van de fiscale eenheid.

Bewaarbedrijf Ameuro N.V.
Amsterdam

Toelichting op de balans per 31 december 2015

	2015	2014
<i>(in euro's)</i>		
1 Liquide middelen	450.035	492.294
Onder liquide middelen is opgenomen het saldo van de rekening courant bij Bank Insinger de Beaufort N.V.	450.035	492.294
2 Te vorderen vennootschapsbelasting	-	6.288
Dit betreft een vordering op Bank Insinger de Beaufort N.V. zijnde het hoofd van de fiscale eenheid.		
3 Eigen vermogen	429.943	430.335
Geplaatst kapitaal	125.000	125.000
Het maatschappelijk kapitaal ad EUR 500.000,- bestaat uit 5000 gewone aandelen van EUR 100 nominaal.		
Het geplaatste en gestorte kapitaal ad EUR 125.000,- bestaat uit 1,250 aandelen van EUR 100 nominaal.		
Overige reserves	305.335	324.200
Het verloop van de overige reserves is als volgt:		
Stand 1 januari	324.200	310.129
Resultaatbestemming voorgaand boekjaar	(18.865)	14.071
Stand 31 december	<u>305.335</u>	<u>324.200</u>
De vennootschap heeft een eigen vermogen van EUR 429,943. Hiermee wordt voldaan aan de vereisten met betrekking tot het minimum eigen vermogen zoals bedoeld in artikel 3:53 Wet op het financieel toezicht.		
4 Kortlopende schulden	20.092	68.247
Overige schulden en overlopende passiva		
Dit betreft te betalen kosten en transitoria aan de moedermaatschappij Bank Insinger de Beaufort N.V. en een reservering voor te betalen kosten voor de accountantscontrole.	20.092	68.247

Bewaarbedrijf Ameuro N.V.
Amsterdam

Toelichting op de winst- en verliesrekening

Werknemers

Gedurende 2015 waren er geen werknemers in dienst (2014: nihil).

Voorwaardelijke schulden

Op grond van het feit dat de vennootschap deel uitmaakt van de fiscale eenheid Bank Insinger de Beaufort N.V., is zij hoofdelijk aansprakelijk voor belastingschulden van de eenheid, ontstaan in de periode dat zij deel uitmaakt van de fiscale eenheid.

Amsterdam, 23 maart 2016

De Directie,

R. Mooij

H. Tuin

Bewaarbedrijf Ameuro N.V.
Amsterdam

Overige gegevens

Resultaatbestemming

Artikel 14 van de statuten luidt:

1. De winst, welke uit de vastgestelde jaarrekening blijkt, staat ter beschikking van de algemene vergadering van aandeelhouders.
2. De vennootschap kan aan de aandeelhouders en andere gerechtigden op de voor uitkering vatbare winst slechts uitkeringen doen voorzover haar eigen vermogen groter is dan het bedrag van het gestorte en opgevraagde deel van het kapitaal vermeerderd met de reserves die krachtens de wet moet worden aangehouden.
3. Ten laste van de door de wet voorgeschreven reserves mag een tekort slechts worden gedelgd voorzover de wet dat toestaat.
4. Uitkering van winst geschiedt na vaststelling van de jaarrekening waaruit blijkt dat zij geoorloofd is.
5. De algemene vergadering van aandeelhouders is bevoegd, voorzover er winst is en deze zulks toelaat, een of meer interim-dividenden betaalbaar te stellen, mits voldaan is aan het vereiste van lid 2 blijkens een tussentijdse vermogensopstelling als bedoeld in artikel 105 lid 4 Boek 2 van het Burgerlijk Wetboek.
6. Een uitkering in strijd met de leden 2 en 5 moet worden terugbetaald door de aandeelhouder of andere winstgerechtigde die wist of behoorde te weten dat de uitkering niet geoorloofd was.

Voorstel winstbestemming

De directie stelt voor het verlies over 2015 ad EUR 392 te onttrekken aan de overige reserves.

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Hiervoor wordt verwezen naar de hierna opgenomen verklaring.

Independent auditor's report

To the Management Board and shareholders of Bewaarbedrijf Ameuro N.V.

Report on the financial statements

We have audited the accompanying financial statements of Bewaarbedrijf Ameuro N.V., Amsterdam, which comprise the balance sheet as per December 31, 2015, the profit and loss account for the year then ended and the notes, comprising a summary of the accounting policies and other explanatory information.

Management's responsibility

Management is responsible for the preparation and fair presentation of these financial statements in accordance with Part 9 of Book 2 of the Dutch Civil Code. Furthermore management is responsible for such internal control as it determines is necessary to enable the preparation of the financial statements that are free from material misstatement, whether due to fraud or error.

Auditor's responsibility

Our responsibility is to express an opinion on these financial statements based on our audit. We conducted our audit in accordance with Dutch law, including the Dutch Standards on Auditing. This requires that we comply with ethical requirements and plan and perform the audit to obtain reasonable assurance about whether the financial statements are free from material misstatement.

An audit involves performing procedures to obtain audit evidence about the amounts and disclosures in the financial statements. The procedures selected depend on the auditor's judgment, including the assessment of the risks of material misstatement of the financial statements, whether due to fraud or error.

In making those risk assessments, the auditor considers internal control relevant to the entity's preparation and fair presentation of the financial statements in order to design audit procedures that are appropriate in the circumstances, but not for the purpose of expressing an opinion on the effectiveness of the entity's internal control. An audit also includes evaluating the appropriateness of accounting policies used and the reasonableness of accounting estimates made by management, as well as evaluating the overall presentation of the financial statements.

We believe that the audit evidence we have obtained is sufficient and appropriate to provide a basis for our audit opinion.



Opinion with respect to the financial statements

In our opinion, the financial statements give a true and fair view of the financial position of Bewaarbedrijf Ameuro N.V. as per December 31, 2015 and of its result for the year then ended in accordance with Part 9 of Book 2 of the Dutch Civil Code.

Report on other legal and regulatory requirements

Pursuant to our engagement to audit the financial statements 2015 we have no deficiencies to report as a result of our examination whether the information as required under Section 2:392 sub 1 at b-h of the Dutch Civil Code has been annexed.

Amsterdam, March 23, 2016

Deloitte Accountants B.V.

Signed on the original: R.J.M Maarschalk